

شركة تدوير البيئة الأهلية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحات

الفهرس

١	- تقرير فحص المراجع المستقل
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي / شركة تدوير البيئة الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة تدوير البيئة الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أمر آخر

إن معلومات المقارنة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، وبالقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م لم تُفحص أو تُراجع.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة ياسر زومان والفهد والحجاج
وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية

زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
١٥٥,٢٩٢,٨٩٤	٢١٦,٤٦٢,٨٠٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٩٨٧,٧٣٢	٣,٩٤٤,١٢٩		أصول حق الاستخدام
١٦٠,٢٨٠,٦٢٦	٢٢٠,٤٠٦,٩٣٦		مجموع الأصول غير المتداولة
موجودات متداولة			
١٦٣,٤٠٩,٨٥٥	١٨٤,٨٩٢,٩٨٩	٥	مخزون
٥١,٨٢٢,٥١٢	٩٥,٥٢٦,١٢٩	٦	مدينون تجاريون
٢٨,٧٨٦,٣٤٧	٦١,٥٢٩,٧٩٩	٧	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٦,٤٩٣,٢٢٣	٢٣,٨٨٥,٥٤٠	٨	النقد وما في حكمه
٢٦٠,٥١١,٩٣٧	٣٦٥,٨٣٤,٤٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤٢٠,٧٩٢,٥٦٣	٥٨٦,٢٤١,٣٩٣		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١١٦,١٦٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٢,٠٠٠)	١٠	أسهم الخزينة
١٠,٠٤٠,٠٢٤	١٠,٠٤٠,٠٢٤		إحتياطي نظامي
-	٣,٧٣٤,٧٨٧	١١	إحتياطي عام
٤٠٤,٠٢٦	٤٨,٨٨٧		احتياطي الدفع على أساس السهم
٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٦٧,٨٣٨,٨٨٩		علاوة إصدار
٤٧,٧٤٣,٢٦١	٧٩,٩٥٣,٤٧٨		أرباح مبقاة
٢٣٨,١٨٦,٢٠٠	٢٧٥,٥٣٤,٠٦٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٢٦,٧٤٤,٩٨٦	١٠٠,٤٩٠,٩٥٦	١٢-أ	القروض والتمويلات
٢,٣٣١,٤٣٦	١,٨٠٥,١٦٥		التزامات عقود الإيجار
٢,٠٩٣,٣٠٩	٢,٦٤٩,٢٤٦		التزامات منافع الموظفين
٣١,١٦٩,٧٣١	١٠٤,٩٤٥,٣٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١,٩٣٨,٦٥٤	١١,٨٩٩,٨٥٦		الدائنون التجاريون
٦,٣٦٤,٨٢٦	١٢,٧٠٨,٩٩٥		المصاريف المستحقة والتزامات أخرى
١٢٧,٧٠٤,١٤٤	١٦٢,٩٥٦,٥٣٥	١٢-ب	قروض قصيرة الأجل
٣,٠٤٥,٤٢٨	٣,١٩٢,٨٦٤	٤١	مخصص الزكاة
١٠,٩٢٤,٧٧٥	١٣,٩٩٩,٥٦٦	١٢-أ	القروض والتمويلات - الجزء المتداول
١,٤٥٨,٨٠٥	١,٠٠٤,١٤٥		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٥١,٤٣٦,٦٣٢	٢٠٥,٧٦١,٩٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨٢,٦٠٦,٣٦٣	٣١٠,٧٠٧,٣٢٨		مجموع المطلوبات
٤٢٠,٧٩٢,٥٦٣	٥٨٦,٢٤١,٣٩٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي للشركة

بهايات بهاتناغار
DocuSigned By:

Bhaia. Bhatnagar

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناهد محمد الزويب
DocuSigned By:

٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم بن النافع
DocuSigned By:

Ibrahim bin Nafaa

C090F7A74DFA48B...

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ولم تفحص	ولم تفحص	ولم تفحص	ولم تفحص		
٢٥٨,٥٣٣,٠٢٠	١٩٩,٠٦٦,١٠٧	٧٥٤,٦٩١,٥٠٣	٥٩٥,٩٥٧,٤٢٧	١٥	الإيرادات
(٢٤١,١١٠,٤٥٤)	(١٨٥,٢٩٧,٠٩٣)	(٦٨٩,٠٧٩,٣٥٩)	(٥٦٠,١٥٨,٧٩٦)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٧,٤٢٢,٥٦٦	١٣,٧٦٩,٠١٤	٦٥,٦١٢,١٤٤	٣٥,٧٩٨,٦٣١		إجمالي الربح
(٢,٨٨١,٢١٦)	(٣,٧٦٣,٠٥٩)	(١٢,٢٢٦,٢٦٤)	(٨,٥٢٧,٦٠٩)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩٠,٠٦٦)	(١٢٦,٠٠٠)	(٢,٦٥٣,١٩١)	(١,٤٣٨,٣٣٨)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٤,٣٥١,٢٨٤	٩,٨٧٩,٩٥٥	٥٠,٧٣٢,٦٨٩	٢٥,٨٣٢,٦٨٤		الربح التشغيلي
٢,٨٨٥,٢٣٢	(٥١,٥١٣)	١,٨٠٤,٦٣٧	١,٠٩٨,٨٠٧	١٨	إيرادات أخرى / (خسائر) - صافي
(٤,٥٧٨,٦٩٣)	(١,٩٥١,٥٩٨)	(١١,٧٦٦,٨٧٢)	(٤,٩٣٩,٨٧٧)	١٩	تكاليف تمويل
١٢,٦٥٧,٨٢٣	٧,٨٧٦,٨٤٤	٤٠,٧٧٠,٤٥٤	٢١,٩٩١,٦١٤		الربح قبل الزكاة
(١,٦٥٦,٨٩٢)	(٧٨٢,٠٠٠)	(٣,١٣٣,٥٦١)	(١,٨٦١,٠٦٥)	١٤	الزكاة
١١,٠٠٠,٩٣١	٧,٠٩٤,٨٤٤	٣٧,٦٣٦,٨٩٣	٢٠,١٣٠,٥٤٩		الربح للفترة
-	-	(٢٨٩,٠٢٨)	(١١٢,٩١٣)		بنود الدخل الشامل الآخر
١١,٠٠٠,٩٣١	٧,٠٩٤,٨٤٤	٣٧,٣٤٧,٨٦٥	٢٠,٠١٧,٦٣٦		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً
					إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٩٨	٠,٠٦٣	٠,٣٣٥	٠,١٧٩	٢٠	ربحية السهم لمساهمي الشركة للفترة
٠,٠٩٨	٠,٠٦٢	٠,٣٣٤	٠,١٧٦		الأساسية
					المخفضة

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:

E8CCC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:

0C90F7A74DFA48B...

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي نظامي	الاحتياطي العام	احتياطي الدفع على أساس السهم	علاوة إصدار	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
١١٦,١٦٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٤٠,٠٢٤	-	٤٠٤,٠٢٦	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٤٧,٧٤٣,٢٦١	٢٣٨,١٨٦,٢٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٣٧,٦٣٦,٨٩٣ (٢٨٩,٠٢٨)	٣٧,٦٣٦,٨٩٣ (٢٨٩,٠٢٨)
-	-	-	-	-	-	٣٧,٣٤٧,٨٦٥	٣٧,٣٤٧,٨٦٥
-	١,٤٠٢,٨٦١	-	-	-	-	(١,٤٠٢,٨٦١)	-
-	٣٥٥,١٣٩	-	-	(٣٥٥,١٣٩)	-	-	-
-	-	-	٣,٧٣٤,٧٨٧	-	-	(٣,٧٣٤,٧٨٧)	-
١١٦,١٦٠,٠٠٠	(٢,٢٤٢,٠٠٠)	١٠,٠٤٠,٠٢٤	٣,٧٣٤,٧٨٧	٤٨,٨٨٧	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٧٩,٩٥٣,٤٧٨	٢٧٥,٥٣٤,٠٦٥
٥٨,٠٨٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٤٥٩,٧١٩	-	٢٠١,٧٣٠	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٧١,٣٤١,٣٤٨	٢٠١,٩٢١,٦٨٦
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٢٠,١٣٠,٥٤٩ (١١٢,٩١٣)	٢٠,١٣٠,٥٤٩ (١١٢,٩١٣)
-	-	-	-	-	-	٢٠,٠١٧,٦٣٦	٢٠,٠١٧,٦٣٦
-	-	-	-	١٥١,٧٢٢	-	-	١٥١,٧٢٢
-	-	٢,٠٠١,٧٦٤	-	-	-	(٢,٠٠١,٧٦٤)	-
٥٨,٠٨٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٨,٤٦١,٤٨٣	-	٣٥٣,٤٥٢	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٨٩,٣٥٧,٢٢٠	٢٢٢,٠٩١,٠٤٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

الربح للفترة
خسائر الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
المحول عند تخصيص أسهم الخزينة للموظفين
معاملات المدفوعات القائمة على الأسهم (إيضاح ٩)
المحول إلى الاحتياطي العام (إيضاح ١٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

الربح للفترة
خسائر الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة خلال الفترة
معاملات الدفع على أساس السهم (إيضاح ٩)
المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة ولم تُفحص)

المدير المالي للشركة

بھارات بھاتناغار

- DocuSigned by:

Blind. Blutmayr

- C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب
DocuSigned by:

DocuSigned by:

530005

—E8CCC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

0C90F7A74DF

0C90F7A74DFA48B...

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ولم تُفحص	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢١,٩٩١,٦١٤	٤٠,٧٧٠,٤٥٤
٤,٩٩٤,٥٥٢	٨,٥٧٣,٢٢٢
-	٥٣,٨٢٤
١,٠١٢,٧٢٩	١,٠٤٣,٦٠٣
١,٤٣٨,٣٣٨	٢,٦٥٣,١٩١
٤٠٧,٠٩٨	٢٧٦,١٣١
٤,٩٣٩,٨٧٧	١١,٧٦٦,٨٧٢
١٥١,٧٢٢	-
٣٤,٩٣٥,٩٣٠	٦٥,١٣٧,٢٩٧
(٢٧,٥٨٨,٣٦٦)	(٢١,٤٨٣,١٣٤)
٢,٢٢٢,٣٦٠	(٤٦,٣٥٦,٨٠٨)
٢٨,٢٦٦,٩٣٦	(٣٢,٧٤٣,٤٥٢)
(٥,٨٧٢,٥٩٧)	٩,٩٦١,٢٠٢
١,٠٧٠,٩٠٦	٦,٣٤٤,١٦٩
٣٣,٠٣٥,١٦٩	(١٩,١٤٠,٧٢٦)
(٢,١٤٦,٨٥٢)	(٢,٩٨٦,١٢٥)
(١١٧,٠٧٠)	(٩,٢٢٢)
٣٠,٧٧١,٢٤٧	(٢٢,١٣٦,٠٧٣)
(٣٥,١١٠,٨٢٥)	(٧٠,٥٥٥,٩٧٦)
-	٧٥٩,٠١٧
(٣٥,١١٠,٨٢٥)	(٦٩,٧٩٦,٩٥٩)
١٥١,٠٢٢,٧٧٩	٣٢٤,٨٤٦,١٦٢
(١٣٧,٣٧٠,٩٥١)	(٢١٥,٥٨٩,١١٦)
(٩١١,٤٥٧)	(١,١٧٥,٩٣٠)
(٤,٧٥٥,٥٣٧)	(٨,٧٥٥,٧٦٧)
٧,٩٨٤,٨٣٤	٩٩,٣٢٥,٣٤٩
٣,٦٤٥,٢٥٦	٧,٣٩٢,٣١٧
٩,٨٠٣,٤٥٩	١٦,٤٩٣,٢٢٣
١٣,٤٤٨,٧١٥	٢٣,٨٨٥,٥٤٠

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

التعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

خسارة ائتمانية متوقعة

المكون من التزامات منافع الموظفين

تكليف التمويل

معاملات الدفع على أساس السهم

تغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

مدينون تجاريون

مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

دائنون تجاريون

المصاريف المستحقة والتزامات أخرى

الزكاة المدفوعة

المدفوع من منافع الموظفين

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المتحصل من القروض والتمويلات

المدفوع من القروض والتمويلات

المسدد من التزامات عقود الإيجار

تكلفة التمويل المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

الاسهم الصادرة من أسهم الخزينة لخيارات الموظفين

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:

Signature

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الزويب

DocuSigned by:

Signature

E8CCC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

Red Signed by:

Signature

Signature

0C90F7A74DFA48B...

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١. التكوين والنشاط

إن شركة تدوير البيئة الأهلية (المشار إليها فيما يلي بـ "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٥١٤٠ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م) في الرياض، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البيع بالجملة للنفائات والخردة والمواد المستخدمة لإعادة التدوير، بما في ذلك الجمع والتصنيف والفصل، والتجريد، والتخزين، والتسليم.

تقوم الشركة بمزاولة أنشطتها من خلال مصنع الشركة الوطنية لإعادة التدوير البيئي (الفرع)، المسجل في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٣٨ بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ م). ويقوم الفرع بإنتاج كتل من النحاس والألمنيوم والحديد، وحبوبات بلاستيك وكتل تحتوي على معادن ثمينة تحت الترخيص الصناعي رقم ١٤٣٨١٠٠١٨٢٨٨٤.

العنوان المسجل للشركة هو: ص.ب ٣٤٣١، الرياض ١٣٥٢٤، حي الملقاء، الرياض، المملكة العربية السعودية.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أصول الشركة، والفرع، والتزاماتها، وأنشطتهما.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢-٢ السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢-٣ المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير، والتفسيرات:

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات والتعديلات السارية خلال الفترة

تسري المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمنقحة التالية خلال الفترة الحالية، إلا أنها إما غير ذات صلة بالشركة أو أن تطبيقها لا يؤثر جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، باستثناء ما هو موضح خلاف ذلك.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) التزامات الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) الالتزامات غير المتداولة التي تتضمن تعهدات
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ترتيبات تمويل الموردين

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولم تسري بعد

تسري المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التالية على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أكتوبر ٢٠٢٥ م، ويُسمح بالتطبيق المبكر، إلا أن الشركة لم تعتمد مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

- تعديلات على المعيارين (٧) و (٩) بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعديلات على المعيارين (٧) و (٩) المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق سياساتها المحاسبية، بالإضافة إلى التقديرات والافتراضات حول المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام الأخرى باستمرار بناءً على خبرة الإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات حول الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى أفضل معرفة للإدارة بالأحداث والإجراءات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. كانت التقديرات المهمة التي أجرتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الأساسية لعدم التأكد في التقديرات مماثلة لتلك التي تم تطبيقها في القوائم المالية للشركة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ٢١٦,٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥٥,٢٩ مليون ريال سعودي). وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت الشركة باقتناء ممتلكات آلات ومعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٧٠,٥٦ مليون ريال سعودي (مقابل ٤٨,٤١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

ونتج عن عمليات الاستبعاد خلال الفترة شطب صافي قيمة دفترية قدرها ٠,٨١ مليون ريال سعودي (مقابل ٨,٧٩٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

كما بلغ مصروف الإستهلاك المسجل خلال الفترة ٨,٥٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٩٩ مليون ريال سعودي).

وتبلغ قيمة الأراضي المرهونة كضمان مقابل التسهيلات البنكية ٢٥,٢٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٥,٢٦ مليون ريال سعودي).

٥. مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧٤,٧١٧,٩٠٩	١٣١,٩٩١,٦٧٧	مواد خام
٨,٥٣١,٦٩٠	٢٩,١٢٨,٥٢٥	بضاعة جاهزة
١,٦٤٣,٣٩٠	٢,٢٨٩,٦٥٣	قطع غيار
١٨٤,٨٩٢,٩٨٩	١٦٣,٤٠٩,٨٥٥	

٦. مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠٠,٤١٤,٥٢٩	٥٤,٠٥٧,٧٢١	مدينون تجاريون
(٤,٨٨٨,٤٠٠)	(٢,٢٣٥,٢٠٩)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة*
٩٥,٥٢٦,١٢٩	٥١,٨٢٢,٥١٢	

* فيما يلي الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٢٣٥,٢٠٩	٩٣١,٥٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٥٣,١٩١	١,٣٨٨,٣٦٦	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٨٤,٦٩٤)	شطب خلال الفترة / السنة
٤,٨٨٨,٤٠٠	٢,٢٣٥,٢٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٧. مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٣,١٢٠,٥٥٦	١٨,٥٠٦,٩٣٢	دفعات مقدمة الى موردين
٥,٥٣٨,٣٩٨	٦,٧٥٧,٢٤٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٨١٠,٥٧٥	١,٢١٧,٦٢٢	الودائع القابلة للاسترداد
٨٦٣,٥٥٤	١,٢٤٩,٩٦٨	المصاريف المدفوعة مقدما
١٩٦,٤٩١	٥٤,٥٨٥	مستحقات موظفين
٢٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	اخرى
٦١,٥٢٩,٧٩٩	٢٨,٧٨٦,٣٤٧	

٨. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,١٧٥,٢٨٥	١٦,٢٩٩,٧٢٧	نقد لدى البنوك
٧١٠,٢٥٥	١٩٣,٤٩٦	نقد في الصندوق
٢٣,٨٨٥,٥٤٠	١٦,٤٩٣,٢٢٣	

٩. رأس المال

في ٢٢ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥ م)، أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ من خلال إصدار أسهم مجانية للمساهمين، حيث يتم منح سهم مجاني واحد عن كل سهم مملوك. وقد تم اعتماد هذا التوصية من قبل هيئة السوق المالية، وهي بانتظار موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة.

وفي ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤ م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ من خلال إصدار أسهم مجانية للمساهمين، حيث تم منح سهم مجاني واحد عن كل سهم مملوك. وقد أدى ذلك إلى زيادة رأس مال الشركة ليصل إلى ١١٦,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي، بقيمة اسمية ١ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠. أسهم الخزينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٤٠٢,٨٦١)	-	المحول عند تخصيص أسهم الخزينة للموظفين
(٣٥٥,١٣٩)	-	معاملات المدفوعات القائمة على الأسهم
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية
٢,٢٤٢,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠-١ ارتفع عدد أسهم الخزينة التي تمتلكها الشركة بمقدار ٢ مليون سهم عادي نتيجة إصدار أسهم المنحة خلال عام ٢٠٢٤ م.

١٠-٢ وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١ محرم ١٤٤٧ هـ، (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٥ م)، تمت الموافقة على تمديد الفترة القصوى التي يمكن للشركة خلالها الاحتفاظ بأسهم الخزينة والتي تمت الموافقة عليها سابقاً في قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ صفر ١٤٤٣ هـ، (الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ م) والتي بلغت ٢ مليون سهم قبل إصدار أسهم المنحة، ٤ مليون سهم بعد إصدار أسهم المنحة، وذلك لمدة أربع سنوات إضافية تبدأ من تاريخ الموافقة من الجمعية العامة غير العادية. وبعد انتهاء هذه الفترة، ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة المتبعة.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٠. أسهم الخزينة (تتمة)

١٠-٣ خلال الفترة، قامت الشركة بتحويل ١,٧٥٨,٠٠٠ سهم خزينة إلى الموظفين بموجب خطة المدفوعات المبنية على الأسهم المعتمدة، من إجمالي تخصيص قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) "الدفع على اساس الأسهم"، تم تحويل مبلغ ٣٥٥,١٣٩ ريال سعودي، سبق الاعتراف به في احتياطي المدفوعات القائمة على الأسهم، إلى أسهم الخزينة عند التسوية.

أما المبلغ المتبقي وقدره ١,٤٠٢,٨٦١ ريال سعودي، الذي يمثل الفائض في تكلفة أسهم الخزينة عن المبلغ المعترف به في الاحتياطي، فقد تم تعديله مباشرة في الأرباح المحتجزة، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٢) ولم يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الربح

١١. الاحتياطي العام

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت في ١ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥ م) وافق المساهمون على تعديل المادة ٣٩ من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بتوزيع الأرباح. ووفقاً للمادة المعدلة من النظام الأساسي، يتم تخصيص ١٠٪ من صافي الربح للاحتياطي العام (احتياطي تقديري). ويجوز للجمعية العامة العادية أن تقر تعليق هذا التخصيص بمجرد أن يصل الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٢. القروض والتمويلات

أ - قروض وتمويلات - طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٠٦,٦٧٦,٣١٣	٢٥,٥١٤,٦٣٣
-	١,٤٢٨,٤٢٣
٧,٨١٤,٢٠٩	١٠,٧٢٦,٧٠٥
١١٤,٤٩٠,٥٢٢	٣٧,٦٦٩,٧٦١
١٠٠,٤٩٠,٩٥٦	٢٦,٧٤٤,٩٨٦
١٣,٩٩٩,٥٦٦	١٠,٩٢٤,٧٧٥
١١٤,٤٩٠,٥٢٢	٣٧,٦٦٩,٧٦١

قروض من بنوك محلية (١)

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (٣)

قروض من شركة تمويلية (٤)

تصنف القروض طويلة الاجل كالتالي:

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

ب - قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١١٣,٢٠٦,٧٨٦	٧٨,٥٢٣,٦٣٣
٤٩,٧٤٩,٧٤٩	٤٩,١٨٠,٥١١
١٦٢,٩٥٦,٥٣٤	١٢٧,٧٠٤,١٤٤

قروض من بنوك محلية (١)

قروض من بنك التصدير والاستيراد السعودي (٢)

١٢. القروض والتمويلات (تتمة)

(١) معلومات القروض من البنوك المحلية:

- أبرمت الشركة اتفاقية للحصول على تسهيلات إسلامية من أحد البنوك المحلية خلال الأعوام ٢٠٢٢م، ٢٠٢٣م، ٢٠٢٤م، بمبلغ إجمالي قدره ١٢٠ مليون ريال سعودي، تم استخدام مبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي منها بمعدل ربح محدد مسبقاً من تلك التسهيلات لتمويل النفقات الرأسمالية ورأس المال العامل. وقد تم تقديم سند لأمر ورهن أرض كضمان لتلك التسهيلات (انظر الإيضاح رقم ٤).

- في ٢٦ يناير ٢٠٢٥م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة مع بنك تجاري محلي، بحد ائتماني إجمالي قدره ١٧٠ مليون ريال سعودي. وتشمل هذه التسهيلات ٩٠ مليون ريال سعودي كتمويل مرحلي (Bridge Financing) للقرض الذي سيتم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي (SIDF) والذي سيكون متاحاً بعد توقيع اتفاقية التسهيلات مع الصندوق، و ٤٥ مليون ريال سعودي كضمان بنكي لصالح الصندوق.

وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، تم سحب مبلغ ٧٤,٤ مليون ريال سعودي من التمويل المرحلي. كما تم استخدام ٣٥ مليون ريال سعودي من الحد الائتماني الإجمالي بمعدل ربح متفق عليه سلفاً لتمويل احتياجات رأس المال العامل. وقد قدمت الشركة سنداً لأمر يغطي القيمة الكاملة للتسهيلات كضمان لهذا التمويل.

في ٢٦ يناير ٢٠٢٥م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة مع بنك تجاري محلي، بحد ائتماني إجمالي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي، حيث تم استخدام ٣٩,٩ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات بمعدل ربح محدد سلفاً لتمويل رأس المال العامل. وقد قدمت الشركة سنداً لأمر يغطي القيمة الكاملة للتسهيلات كضمان لهذا التمويل.

(٢) في عام ٢٠٢٣م، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك التصدير والاستيراد السعودي للحصول على تمويل مرابحة بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي لتمويل رأس المال العامل. وعلاوة على ذلك، في ٣ نوفمبر ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة اتفاقية أخرى لزيادة التسهيلات القائمة لتصبح ٥٠ مليون ريال سعودي. وكضمان لهذه التمويلات، تم تقديم سند لأمر بقيمة تعادل قيمة الاتفاقية.

(٣) في ٢٥ أبريل ٢٠١٧م، اتفقت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ١٣,٨ مليون ريال سعودي لتمويل شراء الآلات والمعدات بمعدل محدد سلفاً. وخلال عام ٢٠٢١م، اتفقت الشركة مع الصندوق لتعديل قرض بقيمة ١٠,١٤١ مليون ريال سعودي. وقد سددت الشركة كامل المبلغ في أبريل ٢٠٢٥م.

(٤) أبرمت الشركة اتفاقيات مع شركة تمويل خلال عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣م للحصول على تسهيلات تمويلية بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي بمعدل مرابحة متفق عليه لتمويل النفقات الرأسمالية.

جميع تمويلات رأس المال العامل قابلة للتجديد ولها مدة أقل من ١٢ شهراً، بينما تمويل النفقات الرأسمالية له مدة تتراوح بين ٣ إلى ٧ سنوات. جميع التمويلات مضمونة إما بسندات لأمر أو أراضي كضمان.

تتضمن الاتفاقيات تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية محددة، مستوى معين من النفقات الرأسمالية، والتزامات أخرى. واعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كانت الشركة ملتزمة بهذه الالتزامات.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الأفراد الرئيسيين في الإدارة مثل أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة. ويُقصد بموظفي الإدارة العليا الأفراد الذين يمتلكون السلطة والمسؤولية للتخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك المدبرون.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٦١٠,٧٥٥	١,٣٦٨,٤١٤	رواتب وبدلات الإدارة العليا
٨٥٦,٠٠٠	٨٦٦,٦١٦	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
٣,٤٦٦,٧٥٥	٢,٢٣٥,٠٣٠	

١٤. مخصص الزكاة

قدمت الشركة إقرارات الزكاة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة). تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى.

حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٠٤٥,٤٢٨	٢,٣١٩,٧١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,١٣٣,٥٦١	٢,٨٧٢,٥٦٥	الزكاة المحملة للفترة / السنة
(٢,٩٨٦,١٢٥)	(٢,١٤٦,٨٥٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,١٩٢,٨٦٤	٣,٠٤٥,٤٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقرارات الزكاة الخاصة بها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (ZATCA) عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وقد تسلمت تقدير الزكاة لعام ٢٠٢١ وسوّت موقفها مع الهيئة. بالإضافة إلى ذلك، أنهت الشركة وضع الزكاة للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ م خلال عام ٢٠٢٠ م. ومع ذلك، تظل السنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٤ م قيد المراجعة من قبل الهيئة، وبالنسبة لعام ٢٠٢٣، تلقت الشركة إشعارًا بتقدير الزكاة من الهيئة بمبلغ اختلاف قدره ١١٣,٥٦٠ ريال سعودي، وتم تسويته خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

كما حصلت الشركة على شهادة الزكاة الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

١٥. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	
٣٩٠,٥٦٢,٧٦٠	٥٠٦,٦٦٤,٧٠١	١٢٤,٦٣٥,٤٧٣	١٧٩,١١٢,٥٥٧	مبيعات التصدير
٢٠٥,٣٩٤,٦٦٧	٢٤٨,٠٢٦,٨٠٢	٧٤,٤٣٠,٦٣٤	٧٩,٤٢٠,٤٦٣	المبيعات المحلية
٥٩٥,٩٥٧,٤٢٧	٧٥٤,٦٩١,٥٠٣	١٩٩,٠٦٦,١٠٧	٢٥٨,٥٣٣,٠٢٠	

يتم اثبات الإيرادات في نقطة زمنية، وهي عند انتقال السيطرة (الخطر والعائد) على المنتجات إلى العملاء.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٦. تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	
٥٠٦,٢٥٥,٦٧٣	٦٠٧,٣٩٣,٤٠٧	١٦٦,٤٣٧,١٦١	٢٠٩,٠٣٩,١٣٥	تكلفة البضائع المباعة
٤٢,٥٣٥,٨٥١	٦١,٥٠٩,٩٠٠	١٣,٩٣٨,٢٣٧	٢٤,٣٩٩,٢٣٩	تكلفة الإنتاج
٤,٩٣٢,٠٤٥	٨,٣٥٢,٧٨٦	٢,١٦٣,٢٥٨	٢,٩٣٧,٨٢١	استهلاك الآلات والمصانع والمعدات
١,٥٩٣,١٥٦	٤,٥١١,٢١٤	٨٣٧,٦٩٢	١,٩١٦,٦٢١	إصلاح وصيانة
٢,٠٩٥,٤٥٥	٣,٨٩٨,٠٠٠	٩٦٥,٢٧٦	١,٦٧٠,٥٩٥	قطع غيار
٦٢١,٤١٩	١,١٢٩,٧٣٢	١٧٤,٨٦٢	٣٩٤,٠٧٩	تكلفة التأمين
٨٩٣,٩٩٦	٩١٤,٧٨٢	٢٩٣,١٢٨	١٩٩,٨٣٩	استهلاك أصول حق الاستخدام
١,٢٣١,٢٠١	١,٣٦٩,٥٣٨	٤٨٧,٤٧٩	٥٥٣,١٢٥	أخرى
٥٦٠,١٥٨,٧٩٦	٦٨٩,٠٧٩,٣٥٩	١٨٥,٢٩٧,٠٩٣	٢٤١,١١٠,٤٥٤	

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	
٥,٠٥٩,٤٦٧	٨,٠٤٤,٦٩٩	٢,٣١٣,٤٣٩	١,٨١٩,٩٩٤	الرواتب والأجور والمزايا الأخرى
٦٨٩,٧٠١	٦٠٣,٣٠٥	٣٠٠,٠٩٨	٢٦٠,١٢٤	أتعاب الاستشارات المهنية
٢٢٨,٥٩٨	٢٢٣,٩٠٩	٨١,٧١٠	٨٨,٣٦٥	مصاريف المكتب
٦٢,٥٠٧	٢٢٠,٤٣٦	٢٢,٥٦٦	٨٣,٤٧٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢٨,٩٨٥	١٨٣,٦٦٦	٤٠,٦١٥	٧٨,٧٩٣	المصروفات الحكومية
١١٨,٧٣٣	١٢٨,٨٢١	٤٠,٤٧٣	٤٤,٠٨٩	إستهلاك أصول حق الاستخدام
٢,٢٣٩,٦١٨	٢,٨٢١,٤٢٨	٩٦٤,١٥٨	٥٠٦,٣٧٢	أخرى
٨,٥٢٧,٦٠٩	١٢,٢٢٦,٢٦٤	٣,٧٦٣,٠٥٩	٢,٨٨١,٢١٦	

١٨. إيرادات أخرى / (خسائر) - صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	
١,١٧٩,٥٤٢	٣,٥٩٥,٠٧١	٢٦,٥٨٠	٣,٢٠٠,٢٣٥	استرداد / حوافز رسوم الجمارك
(١٦١,٦١٣)	(٦٩٣,٧١٣)	(١١٠,٣١٢)	(٣١٥,٩٦٢)	خسائر صرف العملات الأجنبية
٨٠,٨٧٨	(١,٠٩٦,٧٢١) *	٣٢,٢١٩	٩٥٩	أخرى
١,٠٩٨,٨٠٧	١,٨٠٤,٦٣٧	(٥١,٥١٣)	٢,٨٨٥,٢٣٢	

* يشمل المبلغ مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، يمثل مخصصًا تم الاعتراف به مقابل الذمم المدينة الأخرى.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٩. تكاليف التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		القروض والتمويلات أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤,٩٣٩,٨٧٧	١١,٥٧١,٨٧٣	١,٩٥١,٥٩٨	٤,٥٢٠,٦١٤	
-	١٩٤,٩٩٩	-	٥٨,٠٧٩	
٤,٩٣٩,٨٧٧	١١,٧٦٦,٨٧٢	١,٩٥١,٥٩٨	٤,٥٧٨,٦٩٣	

٢٠. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح للفترة العائد على لمساهمين الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ربح الفترة عدد الأسهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية (سهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة (سهم) ربحية السهم الأساسية المخفضة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ولم تفحص)	(غير مراجعة)	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٠,١٣٠,٥٤٩	٣٧,٦٣٦,٨٩٣	٧,٠٩٤,٨٤٤	١١,٠٠٠,٩٣١	
١١٢,١٦٠,٠٠٠	١١٢,٣٠٢,٩٦٧	١١٢,١٦٠,٠٠٠	١١٢,٥٨٤,٢٣٩	
١١٤,١٦٠,٠٠٠	١١٢,٥٤٤,٩٦٧	١١٤,١٦٠,٠٠٠	١١٢,٨٢٦,٢٣٩	
٠,١٧٩	٠,٣٣٥	٠,٠٦٣	٠,٠٩٨	
٠,١٧٦	٠,٣٣٤	٠,٠٦٢	٠,٠٩٨	

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي للفرات المقارنة ليعكس تأثير أسهم المنحة التي تم إصدارها لاحقاً.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بشكل معقول.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
				الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٩٥,٥٢٦,١٢٩	-
-	-	-	٢٣,٨٨٥,٥٤٠	-
-	-	-	١١٩,٤١١,٦٦٩	-
				الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٢٧٧,٤٤٧,٠٥٧	-
-	-	-	٢,٨٠٩,٣١٠	-
			١١,٨٩٩,٨٥٦	
			١٢,٧٠٨,٩٩٥	
-	-	-	٣٠٤,٨٦٥,٢١٨	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
الأصول المالية بالتكلفة المطفأة					
-	-	-	٥١,٨٢٢,٥١٢	-	مدينون تجاريون
-	-	-	١٦,٤٩٣,٢٢٣	-	النقد وما في حكمه
-	-	-	٦٨,٣١٥,٧٣٥	-	مجموع الأصول المالية
الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة					
-	-	-	١٦٥,٣٧٣,٩٠٥	-	القروض والتمويلات
-	-	-	٣,٧٩٠,٢٤١	-	التزامات الايجار
			١,٩٣٨,٦٥٤		النقد وما في حكمه
			٦,٣٦٤,٨٢٦		مجموع الأصول المالية
-	-	-	١٧٧,٤٦٧,٦٢٦	-	مجموع الالتزامات المالية

لم تتغير سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك التي اتبعتها الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢٢. الالتزامات المحتملة

اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، كانت لدى الشركة خطابات ضمان قائمة صادرة عن بنك محلي في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٦٦,٦٦٦ ريال سعودي).

٢٣. معلومات القطاعات

يوجد لدى الشركة قطاع اعمال واحد، يتمثل في تصدير وتجارة الجملة والتجزئة الخردة، الألمنيوم، النحاس، البلاستيك، الأجهزة الكهربائية والإلكترونية، قطع الغيار، الإطارات، الزجاج، وأنواع الحديد المختلفة، بالإضافة إلى أنشطة الفرز والتخزين والتوزيع ذات الصلة.

يعتمد هذا التصنيف على التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التنفيذي الرئيسي لاتخاذ القرارات الاستراتيجية وتقييم الأداء. وبما أن عمليات الشركة متكاملة وتدار كوحدة أعمال واحدة، لا يتم إعداد معلومات مالية منفصلة لكل قطاع داخليًا. وبناءً عليه، تقرر الشركة أن لديها قطاع تشغيل واحد فقط يمكن التقرير عنه وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية".

وتتوافق الإيرادات والأرباح لهذا القطاع التشغيلي مع الإيرادات وصافي الربح المعروض في القوائم المالية الأولية الموجزة.

ولم تحدث أي تغييرات في أساس التصنيف القطاعي أو قياس نتائج القطاع مقارنة بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢٤. الأحداث اللاحقة

لاحقًا للفترة المالية، في أكتوبر ٢٠٢٥ م، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك التصدير والاستيراد السعودي لزيادة مبلغ تسهيلات التمويل بالمرابحة القائمة من ٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٧٥ مليون ريال سعودي. وتهدف التسهيلات الإضافية لدعم احتياجات رأس المال العامل للشركة. وقد تم تقديم سند لأمر بقيمة التسهيلات المعدلة كضمان.

وبخلاف ما ذكر أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لم تحدث أي أحداث لاحقة جوهرية منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية أو تتطلب تعديلًا فيها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

٢٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٥ م).